

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Brainweb OÜ

registrikood: 11949405

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Tartu mnt 14

postisihthnumber: 10117

telefon: +372 56143148

e-posti aadress: info@colonna.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Brainweb OÜ (edaspidi nimetatud ka Ettevõte) registreeriti äriregistris 01.06.2010.aastal.

Ettevõtte peamiseks tegevusalaks on investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse (EMTAK 64301).

Aruandeaastal Ettevõttel töötajaid ei olnud ja kõik vajalikud teenused osteti sisse. Ettevõtte juhatuse on kaheliikmeline ning 2023. aruandeaastal juhatuse liikmetele tasusid ei arvestatud. Järgmisel majandusaastal on planeeritud jätkata tegevust põhitegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 212	12 676	2
Kokku käibevarad	6 212	12 676	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	845 809	809 983	4
Nõuded ja ettemaksed	397 989	261 566	3
Kokku põhivarad	1 243 798	1 071 549	
Kokku varad	1 250 010	1 084 225	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	87	87	6
Kokku lühiajalised kohustised	87	87	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	486 988	380 988	5
Võlad ja ettemaksed	157 593	141 075	6
Kokku pikaajalised kohustised	644 581	522 063	
Kokku kohustised	644 668	522 150	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 700	2 700	7
Ülekurss	291 856	291 856	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	267 519	240 048	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 267	27 471	
Kokku omakapital	605 342	562 075	
Kokku kohustised ja omakapital	1 250 010	1 084 225	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-1 065	-1 000	
Ärikasum (kahjum)	-1 065	-1 000	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	69 275	39 398	4
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-24 848	-6 392	4
Intressitulud	16 423	11 983	
Intressikulud	-16 518	-16 518	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	43 267	27 471	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 267	27 471	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Brainweb OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Ettevõtte kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatses neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatses teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglases väärtuses.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtapabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondiosakud jne) ning kindla lunastustähtajaga väärtapabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle Ettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse ettevõtte kontrolli all olevaks, kui Ettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevust ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle Ettevõttel on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui Ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning hinnatakse alla selliseid pikaajalisi nõudeid, mis sisuliselt moodustavad osa investeeringust. Edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Kulud

Kulud kaupade ja teenuste ostmisel kajastatakse teenuse osutaja arve esitamisel, kas teenuse osutamise perioodi või siis arve esitamise kuupäeva järgi (kumb oli varasem).

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimiselt.

Aruandeperioodil on kehtiv tulumaksumäär 20/80 väljamakstavalt netosummalt.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- Brainweb OÜ olulist mõju omavad osanikud,
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased,
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased,
- eespool loetletud isikutele poolt kontrollitavad ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Ettevõtte Brainweb OÜ osanik on Bruno Bertagnoli, asukoht Šveits.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Raha kassas ja arvelduskontodel	6 212	12 676
Kokku raha	6 212	12 676

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	359 608	0	359 608	0	9
Muud nõuded	38 381	0	38 381	0	
Intressinõuded	38 381	0	38 381	0	9
Kokku nõuded ja ettemaksed	397 989	0	397 989	0	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	239 607	0	239 607	0	9
Muud nõuded	21 959	0	21 959	0	
Intressinõuded	21 959	0	21 959	0	9
Kokku nõuded ja ettemaksed	261 566	0	261 566	0	

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2023					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
12096815	Silverlake OÜ	Eesti	Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	50	50
12483729	Vasara Maja OÜ	Eesti	Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	20	20

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2022	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2023
Silverlake OÜ	498 237	-8 600	69 275	558 912
Vasara Maja OÜ	311 746		-24 849	286 897
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	809 983	-8 600	44 426	845 809

Ettevõtte kajastab investeeringuid sidus- ja tütarettevõtetesse kapitaliosaluse meetodil.

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Brooksam Assets S.A	280 000	0	280 000	0	4,5%	EUR	Tähtajatu	9
Silverlake OÜ	78 359	0	78 359	0	5%	EUR	Tähtajatu	9
B. Bertagnoli	128 629	0	128 629	0	0%	EUR	Tähtajatu	9
Pikaajalised laenud kokku	486 988	0	486 988					
Laenukohustised kokku	486 988	0	486 988					

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Brooksam Assets S.A	280 000	0	280 000	0	4,5%	EUR	Tähtajatu	9
Silverlake OÜ	78 360	0	78 360	0	5%	EUR	Tähtajatu	9
B. Bertagnoli	22 628	0	22 628	0	0%	EUR	Tähtajatu	9
Pikaajalised laenud kokku	380 988	0	380 988	0				
Laenukohustised kokku	380 988	0	380 988	0				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud võlad	157 680	87	157 593	0	
Intressivõlad	157 593	0	157 593	0	9
Muud viitvõlad	87	87	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	157 680	87	157 593	0	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud võlad	141 162	87	141 075	0	
Intressivõlad	141 075	0	141 075	0	9
Muud viitvõlad	87	87	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	141 162	87	141 075	0	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 700	2 700
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõtte puudusid perioodil 2023 ja 2022 töötajad.

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	87	87
Kokku võlad ja ettemaksed	87	87

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	397 989	261 566
Kokku nõuded ja ettemaksed	397 989	261 566
Laenukohustised		
Tütarettevõtjad	78 360	78 360
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	408 629	302 629
Kokku laenukohustised	486 989	380 989
Võlad ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	37 151	33 233
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	120 442	107 842
Kokku võlad ja ettemaksed	157 593	141 075

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Sidusettevõtjad	239 607	0	239 607	11 980
Kokku antud laenud	239 607	0	239 607	11 980

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Sidusettevõtjad	239 607	120 000	0	359 607	0
Kokku antud laenud	239 607	120 000	0	359 607	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	78 360	0	78 360	3 918
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	328 629	26 000	302 629	12 600
Kokku laenukohustised	406 989	26 000	380 989	16 518

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	31.12.2023
Tütarettevõtjad	78 360	0	78 360
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	302 629	106 000	408 629
Kokku laenukohustised	380 989	106 000	486 989

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2024

Brainweb OÜ (registrikood: 11949405) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTI TARING	Sisestaja	03.07.2024
ROBERTO DE SILVESTRI	Juhatuse liige	09.07.2024
Resolutsioon:	Kinnitada aruanne	

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	267 519
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 267
Kokku	310 786
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	310 786
Kokku	310 786

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	267 519
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 267
Kokku	310 786
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	310 786
Kokku	310 786